

Jydske Bodegaer ApS

CVR-nr. 28 29 26 19

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 03/04 2013

Svend Larsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	10
Balance pr. 30. september 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Jydske Bodegaer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 3. april 2013

Direktion

Svend Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jydske Bodegaer ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jydske Bodegaer ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets tilgodehavende hos søsterselskabet VS Byg ApS er opført under aktiver med tkr. 687, tilgodehavende hos selskabetsdeltager og ledelse er opført under aktiver med tkr. 395 og tilgodehavende vedrørende ejendomskøb er opført under andre tilgodehavender med tkr. 196. Der er ikke sikkerhed for disse beløb og vi kan ikke udtale os om tilgodehavendernes værdi.

Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning for selskabets fortsatte drift. Som omtalt i note 1 og ledelsesberetningens afsnit om kapitalberedskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nødvendige kreditter bevilliges. Endvidere er det en forudsætning, at der opnås overskud på den løbende drift. Selskabet har igangværende forhandlinger med sit pengeinstitut og det er endnu usikkert, om den nødvendige driftskapital stilles til rådighed. Der er budgetter der viser positive resultater i den nye regnskabsår, ligesom der er kommet balance mellem indtægter og udgifter i de første 5 måneder af regnskabsåret. Selskabets forpligtelser overstiger selskabets bogførte værdi af aktiver med tkr. 925 pr. 30. september 2012 og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning for fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til et medlem af direktionen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Vi gør endvidere opmærksom på, at selskabet har indberettet og indbetalt momsangivelserne for sent, hvilket også kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet, dog er vi uenig med ledelsen i, at regnskabet skal aflægges med forsat drift for øje.

Holstebro, den 3. april 2013

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

Lotte Thomsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jydske Bodegaer ApS
Banegårdspladsen 4
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 28 29 26 19
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 9. december 2004
Hjemsted: Viborg

Direktion

Svend Larsen, direktør

Revision

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Torvegade 2
8850 Bjerringbro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 455.842, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 925.329.

Årets resultat har ikke været tilfredsstillende. De opnåede besparelser først i regnskabsåret har først for sent slået igennem i resultaterne. Det er lykkedes at fastholde aktivitetsniveauet på trods af reduktion i åbningstider m.v.

Kapitalberedskabet

Forudsætning for fortsat drift, er betinget af rentabel drift fremadrettet samt en sikring af tilstrækkelig likviditet til den løbende drift. Det er ledelsens opfattelse, at den i regnskabsåret 2010/2011 påbegyndte trimning af omkostninger m.v. fuldt ud vil være slået igennem i regnskabsåret 2012/2013 med et deraf følgende beskedent positivt resultat. Bl.a. er der besparelser i personaleomkostninger på ca. t.kr. 200 pr. år.

Der laves månedsvis bogføring og likviditeten følges nøje af ledelse og kreditgiver. Den endelige finansiering er under forhandling, og det er ledelsens opfattelse, at der med de konstaterede resultater efter status, vil kunne opnåes et tilsagn om fastholdelse af de nuværende kreditter med bedre vilkår. Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jyske Bodegaer ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med til knyt te de dan ske virk som he der. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år
Indretning af lejede lokaler	15 år

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af depositum og måles til nominel værdi..

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.669.163	1.598.708
Personaleomkostninger	2	<u>-1.677.910</u>	<u>-1.799.743</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-8.747	-201.035
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-181.296</u>	<u>-176.862</u>
Resultat før finansielle poster		-190.043	-377.897
Finansielle indtægter		40.800	33.950
Finansielle omkostninger		<u>-306.599</u>	<u>-278.027</u>
Resultat før skat		-455.842	-621.974
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-455.842</u>	<u>-621.974</u>
Overført overskud		<u>-455.842</u>	<u>-621.974</u>
		<u>-455.842</u>	<u>-621.974</u>

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		349.620	353.566
Indretning af lejede lokaler		784.158	842.487
Materielle anlægsaktiver	3	1.133.778	1.196.053
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	61.420
Andre tilgodehavender		105.420	61.920
Finansielle anlægsaktiver		105.420	123.340
Anlægsaktiver i alt		1.239.198	1.319.393
Færdigvarer og handelsvarer		156.335	187.412
Varebeholdninger		156.335	187.412
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.631	32.512
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		687.184	639.729
Andre tilgodehavender		206.480	221.456
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		395.712	477.963
Udskudt skatteaktiv		9.000	9.000
Periodeafgrænsningsposter		0	18.345
Tilgodehavender		1.327.007	1.399.005
Likvide beholdninger		146.651	134.144
Omsætningsaktiver i alt		1.629.993	1.720.561
Aktiver i alt		2.869.191	3.039.954

Balance pr. 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.050.329	-594.486
Egenkapital	4	-925.329	-469.486
Kreditinstitutter		1.931.261	1.270.956
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.931.261	1.270.956
Kreditinstitutter	5	247.765	867.155
Leasingforpligtelser	5	89.788	141.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser		752.618	574.691
Gæld til tilknyttede virksomheder		335.400	210.370
Anden gæld		437.688	445.219
Kortfristede gældsforpligtelser		1.863.259	2.238.484
Gældsforpligtelser i alt		3.794.520	3.509.440
Passiver i alt		2.869.191	3.039.954
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er betinget af en rentabel drift fremadrettet samt en sikring af tilstrækkelig likviditet til den løbende drift. Det er ledelsens opfattelse, at der efter status er opnået balance i den løbende drift.

Den fremtidige finansiering er endnu ikke forhandlet endeligt på plads. Der er indledende positive tilkendegivelser fra kreditinstituttet, og det er ledelsens opfattelse, at der opnåes positive resultater af disse forhandlinger og man aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger

	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Lønninger	1.551.213	1.579.222
Pensionsforsikringer	25.514	105.150
Andre omkostninger til social sikring	43.094	20.835
Andre personaleomkostninger	<u>58.089</u>	<u>94.536</u>
	<u>1.677.910</u>	<u>1.799.743</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre an- læg, driftsma- teriel og in- ventar</u>	<u>Indretning af lejede loka- ler</u>
Kostpris 1. oktober 2011	353.566	842.487
Tilgang i årets løb	<u>119.021</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>472.587</u>	<u>842.487</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	0	0
Årets afskrivninger	<u>122.967</u>	<u>58.329</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2012	<u>122.967</u>	<u>58.329</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>349.620</u>	<u>784.158</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	-594.487	-469.487
Årets resultat	0	-455.842	-455.842
Egenkapital 30. september 2012	125.000	-1.050.329	-925.329

5 Langfristede gældsforpligtelser

Kreditinstitutter

Efter 5 år	989.000	0
Mellem 1 og 5 år	942.261	1.270.956
Langfristet del	1.931.261	1.270.956
Inden for et år	188.000	268.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	59.765	599.155
Kortfristet del	247.765	867.155
	2.179.026	2.138.111

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået forpagtningskontrakter på markedsmæssige vilkår med 6 måneders opsigelse.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, t.kr. 2.179, er der givet pant i driftsmateriel og inventar samt goodwill og lejerettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2012 udgør t.kr. 275. Der er købekontrakter for gæld t.kr. 82, hvor der er sikkerhed i driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2012 udgør t.kr. 75. Selskabet har kautioneret for Cenler Holding ApS' mellemværende med Sparekassen Kronjylland.

8 Tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende ved direktionen. Der er beregnet rente af dette tilgodehavende med 9,6%.